

CZĘŚĆ III

Sprawozdanie finansowe
Uniwersytetu Mikołaja Kopernika
za 2013 rok

część bydgoska

Bydgoszcz, kwiecień 2014 r.

Spis treści:

I. Wynik finansowy, bilans i fundusz własny w obrocie	39
1.1. Wynik finansowy.....	39
1.2. Bilans	40
1.3. Fundusz własny w obrocie	41
II. Przychody i koszty działalności operacyjnej (dydaktycznej i badawczej).....	43
2.1. Przychody z działalności operacyjnej i finansowej	43
2.2. Przychody z odpłatności za usługi edukacyjne	46
2.3. Koszty utrzymania potencjału badawczego.....	47
2.4. Badania naukowe i prace rozwojowe służące rozwojowi młodych naukowców.	48
2.5. Projekty badawcze	49
2.6. Umowna działalność badawcza i usługowa	49
III. Koszty ogólne i wydziałowe	51
3.1. Koszty ogólne.....	51
3.2. Koszty wydziałowe	52
IV. Działalność Inwestycyjna	52
V. Fundusz pomocy materialnej.....	55
5.1. Stypendia	55
5.2. Przychody i koszty domów studenckich	56
Załącznik nr 1 – Kosztochłonność nauczania na poszczególnych wydziałach .	27

I. Wynik finansowy, bilans i fundusz własny w obrocie

1.1. Wynik finansowy

Collegium Medicum uzyskało w roku 2013 ujemny wynik finansowy netto w wysokości 1.057,4 tys. zł, który zostanie pokryty z funduszu zasadniczego, po podjęciu stosownej uchwały przez Senat Uczelni. W porównaniu do roku 2012 wygenerowana strata jest dużo niższa (w roku 2012 wykazano ujemny wynik w kwocie 6.730,3 tys. zł).

Analizując kształtowanie się wyniku finansowego warto zwrócić uwagę, iż podobnie jak w roku 2012, na działalności dydaktycznej odnotowano stratę, której wielkość na koniec 2013 roku wynosi 5.172,2 tys. zł, natomiast na działalności badawczej Collegium Medicum uzyskało dodatni wynik finansowy w wysokości 852,5 tys. zł.

Sytuację finansową Collegium Medicum poprawił dodatni wynik na pozostałej działalności operacyjnej i finansowej, który jest rezultatem wyższych przychodów uzyskanych z pozostałej działalności operacyjnej (zwyżka o kwotę 1.188 tys. zł) i finansowej (zwyżka o kwotę 1.739,7 tys. zł). Zwiększenia pozostałych przychodów operacyjnych dotyczą głównie naliczonych kar umownych dla wykonawcy realizującego budowę Domu Studenta nr 3 oraz dodatniego wyniku na sprzedaży nieruchomości przy ul. Kurpińskiego w Bydgoszczy.

Wzrost przychodów finansowych zasadniczo spowodowany jest rozwiązaniem rezerwy utworzonej w 2012 roku na naliczone odsetki ustawowe wobec firmy Cadolto Polska sp. z o.o. w kwocie 1.868,7 tys. zł w wyniku podpisanego porozumienia, w efekcie którego Wykonawca rzekł się roszczeń z tytułu odsetek.

W tabeli 1 przedstawiono zestawienie przychodów, kosztów oraz wynik finansowy za lata 2011 -2013 Collegium Medicum.

Tab. 1.

Przychody, koszty, wynik finansowy w latach 2011 – 2013

lp	wyszczególnienie	2011	2012	2013	dynamika 2013/2012
		w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	%
1	Przychody z działalności dydaktycznej	83 085,0	82 930,7	90 196,4	108,8%
2	Przychody z działalności badawczej	11 801,5	12 842,7	11 612,5	90,4%
3	Pozostałe przychody operacyjne	2 360,0	2 628,8	3 816,8	145,2%
4	Przychody ze sprzedaży towarów	19,9	23,8	30,3	127,2%
5	Przychody finansowe	365,7	396,3	2 136,0	539,0%
6	Koszty rodzajowe ogółem	94 853,4	99 961,5	105 828,8	105,9%
6.1	Amortyzacja	4 638,0	4 380,0	4 250,0	97,0%
6.2	Zużycie materiałów	5 771,1	6 120,7	5 759,0	94,1%
6.3	Zużycie energii	2 615,5	3 321,4	4 458,3	134,2%
6.4	Usługi obce	6 696,8	7 688,6	6 680,6	86,9%
6.5	Wynagrodzenia	59 154,6	60 139,1	65 257,8	108,5%
6.6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 456,0	14 938,5	16 237,0	108,7%
	w tym: stypendia doktoranckie	968,8	1 292,8	1 292,8	100,0%
6.7	Aparatura naukowo-badawcza	1 057,9	1 895,7	1 608,6	84,9%
6.8	Podróże służbowe	843,4	647,0	634,6	98,1%
6.9	Pozostałe koszty	620,1	830,5	942,9	113,5%
7	Zmiana stanu produktów	1 955,9	540,4	300,3	55,6%
8	Pozostałe koszty operacyjne	1 376,4	2 947,3	2 471,0	83,8%
9	Koszt własny sprzedanych towarów	13,6	15,2	19,0	125,0%
10	Koszty finansowe	291,5	2 087,6	230,2	11,0%
11	Zyski nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0	-
12	Straty nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0	-
13	Podatek dochodowy	2,2	0,6	0,1	16,6%
14	Zysk/strata netto	-860,9	-6 730,3	-1 057,4	-

1.2. Bilans

Suma bilansowa części bydgoskiej UMK na koniec 2013 roku uległa zmniejszeniu o 62.436,3 tys. zł, tj. o blisko 15% w stosunku do roku 2012 (tab. 2).

Na zmianę w sumie aktywów ogółem wpływ ma głównie spadek aktywów trwałych, których wartość na koniec 2013 roku uległa zmniejszeniu o kwotę 68.339 tys. zł. Wzrosły natomiast aktywa obrotowe (zwyżka o 5.902,7 tys. zł), głównie z tytułu wyższego stanu należności i roszczeń (wzrost o kwotę 3.255,2 tys. zł) oraz większych środków pieniężnych (wzrost o kwotę 2.958,4 tys. zł).

W przypadku sumy pasywów, spadek zasadniczo wywołany jest mniejszym stanem zobowiązań i rezerw (zniżka o 129.047,9 tys. zł).

Tab. 2.

Majątek i kapitały części bydgoskiej Uniwersytetu w latach 2012 - 2013

AKTYWA	31.12.12	31.12.13	PASYWA	31.12.13	31.12.13
A. Aktywa trwałe	412 466,4	344 127,4	A. Kapitał (fundusz) własny	212 989,5	279 601,1
I. Wartości niematerialne i prawne	107,7	55,1	I. Kapitał podstawowy	219 719,8	280 658,5
II. Rzeczowe aktywa trwałe	412 358,7	344 072,3	II. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,0	0,0
III. Należności długoterminowe	0,0	0,0	III. Nie podzielony wynik finansowy z ubiegłych lat	0,0	0,0
IV. Inwestycje długoterminowe	0,0	0,0	IV. Wynik finansowy netto roku obrotowego	-6 730,3	-1 057,4
V. Długoterminowe roz. międzyokresowe	0,0	0,0	B. Zobowiązania i rezerwy	212 832,3	83 784,4
B. Aktywa obrotowe	13 355,4	19 258,1	I. Rezerwy	10 395,6	9 279,0
I. Zapasy	411,4	165,0	II. Zobowiązania długoterminowe	0,0	3 065,1
II. Należności i roszczenia	5 868,8	9 124,0	III. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specj.	25 546,1	22 448,2
III. Środki pieniężne	6 717,8	9 676,2	1. Zobowiązania krótkoterminowe	16 205,8	13 624,4
IV. Rozliczenia międzyokresowe	357,5	292,9	2. Fundusze specjalne	9 340,3	8 823,8
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	176 890,7	48 992,1
SUMA AKTYWÓW	425 821,8	363 385,5	SUMA PASYWÓW	425 821,8	363 385,5

W zakresie aktywów trwałych odnotowano zniżkę głównie w pozycji rzeczowe aktywa trwałe, w której wartość zmniejszyła się o kwotę 68.286,4 tys. zł. Zmiana ta wiąże się w szczególności, ze zmniejszeniem wartości środków trwałych w budowie głównie w wyniku przekazania do Szpitala Uniwersyteckiego nr 1 w Bydgoszczy wyposażenia zakupionego w ramach Wieloletniego Programu Medycznego Rozbudowy i Przebudowy Szpitala Uniwersyteckiego w Bydgoszczy.

Jak już wspomniano powyżej, w aktywach obrotowych zaobserwowano wzrost, który wynika między innymi ze zwiększenia stanu środków pieniężnych o kwotę 2.958,4 tys. zł. Sytuacja ta związana jest z posiadanymi środkami przekazanymi Collegium Medicum z góry na realizację różnych przedsięwzięć.

Śledząc zmiany w pasywach zaobserwowano znaczny spadek po stronie zobowiązań i rezerw na zobowiązania, bowiem wartość tej pozycji uległa zmniejszeniu o wspomniane 129.047,9 tys. zł, tj. o blisko 61%. W szczególności odnotowano spadek w pozycji rozliczenia międzyokresowe, której wielkość obniżyła się z kwoty 176.890,7 tys. zł (dane za rok 2012) do kwoty 48.992,1 tys. zł (dane za rok 2013), co w ujęciu procentowym daje zniżkę w badanym roku o ponad 72%. Zasadniczy wpływ na wskazaną zmianę miał fakt oddania w analizowanym roku do użytkowania części inwestycji budowlanych.

1.3. Fundusz własny w obrocie

Na dzień 31.12.2013 roku odnotowano ujemny stan funduszu własnego w obrocie w wysokości 12.437 tys. zł. W stosunku do roku 2012 zaobserwowano pomniejszenie ujemnego kapitału obrotowego, którego wielkość poprawiła się o kwotę 8.518 tys. zł.

Dane dotyczące funduszu własnego w obrocie Collegium Medicum zaprezentowano poniżej.

Tab. 2a.

Dane na dzień 31.12.2012 r.

<i>rodzaj aktywów</i>	<i>kwota [tys. zł]</i>	<i>rodzaj źródeł finansowania</i>	<i>kwota [tys. zł]</i>
aktywa trwałe	412 466		412 466
wartości niematerialne i prawne	107	kapitał własny	212 989
środki trwałe	236 220	rozliczenia międzyokresowe - finansowanie zewnętrzne środków trwałych	168 126
należności długoterminowe	0	kredyt inwestycyjny długoterminowy	0
środki trwałe w budowie	176 139	rezerwy na świadczenia pracownicze	8 520
		pozostałe rezerwy	1 876
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	kredyt w rachunku bieżącym finansujący nakłady inwest. w projektach strukturalnych	0
		źródła brakujących funduszy własnych (ujemny kapitał własny w obrocie)	20 955
		zobowiązania krótkoterminowe inwestycyjne	0
		zobowiązania krótkoterminowe pozostałe	12 190
		dotacja dydaktyczna na 2014	1 920
		dotacja jakościowa	0
		wpłaty czesnego	3 944
		projekty badawcze	1 889
		utrzymanie potencjału badawczego	548
		środki z prog. międzynarod., strukturalne i inne	464
aktywa obrotowe	13 356	zobowiązania	13 356
zapasy bez prod. w toku dot. proj. str.	213	zobowiązania krótkoterminowe	213
prod. w toku dot. projektu badawczego finansowego z UE	198	zobowiązania krótkoterminowe	198
pozostałe należności	1 429	zobowiązania krótkoterminowe	1 429
należności z tyt. pożyczek z ZFŚS	4 440	ZFŚS	4 440
rozl. m-okresowe	358	zobowiązania krótkoterminowe	358
środki pieniężne	6 718	fundusz pomocy materialnej	2 078
		ZFŚS	2 814
		własny fundusz stypendialny	9
		zobowiązania krótkoterminowe	1 817
RAZEM AKTYWA	425 822	RAZEM PASYWA	425 822

SPRAWOZDANIE FINANSOWE UMK CZĘŚĆ BYDGOSKA za 2013

Dane na dzień 31.12.2013 r.

<i>rodzaj aktywów</i>	<i>kwota [tys. zł]</i>	<i>rodzaj źródeł finansowania</i>	<i>kwota [tys. zł]</i>
aktywa trwałe	344 127		344 127
wartości niematerialne i prawne	55	kapitał własny	279 601
środki trwałe	307 175	rozliczenia międzyokresowe - finansowanie zewnętrzne środków trwałych	39 745
należności długoterminowe	0	kredyt inwestycyjny długoterminowy	3 065
środki trwałe w budowie	36 897	rezerwy na świadczenia pracownicze	8 666
		pozostałe rezerwy	613
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	kredyt w rachunku bieżącym finansujący nakłady inwest. w projektach strukturalnych	0
		źródła brakujących funduszy własnych (ujemny kapitał własny w obrocie)	12 437
		zobowiązania krótkoterminowe inwestycyjne	2 192
		zobowiązania krótkoterminowe pozostałe	998
		dotacja dydaktyczna na 2014	2 050
		dotacja jakościowa	1 000
		wpłaty czesnego	4 209
		projekty badawcze	1 087
		utrzymanie potencjału badawczego	451
		środki z prog. międzynarod., strukturalne i inne	450
aktywa obrotowe	19 258	zobowiązania	19 258
zapasy bez prod. w toku dot. proj. str.	148	zobowiązania krótkoterminowe	148
prod. w toku dot. projektu badawczego finansowego z UE	17	zobowiązania krótkoterminowe	17
pozostałe należności	3 624	zobowiązania krótkoterminowe	3 624
należności z tyt. pożyczek z ZFŚS	5 500	ZFŚS	5 500
rozl. m-okresowe	293	zobowiązania krótkoterminowe	293
środki pieniężne	9 676	fundusz pomocy materialnej	1 993
		ZFŚS	1 322
		własny fundusz stypendialny	9
		zobowiązania krótkoterminowe	6 352
RAZEM AKTYWA	363 385	RAZEM PASYWA	363 385

II. Przychody i koszty działalności operacyjnej (dydaktycznej i badawczej)

2.1. Przychody z działalności operacyjnej i finansowej

Przychody z działalności operacyjnej oraz przychody finansowe Collegium Medicum za rok 2013 (tab. 3) wyniosły łącznie 107.792 tys. zł i były wyższe od uzyskanych w 2012 roku o kwotę 8.969,7 tys. zł, co w ujęciu procentowym daje wyżkę o 9,1%.

Natomiast przychody nieuwzględniające nieodpłatnie otrzymanych księgozbiorów, amortyzacji finansowanej z innych źródeł oraz sprzedaży majątku trwałego wzrosły łącznie o kwotę 7.467,6 tys. zł.

Zasadniczą pozycję przychodów stanowi dotacja na działalność dydaktyczną, przyznana w drodze decyzji Ministerstwa Zdrowia na 2013 rok w łącznej wysokości 70.102,9 tys. zł. Tego rodzaju przychody uległy zwiększeniu w stosunku do 2012 roku o kwotę 6.056 tys. zł.

Ponadto, w pozycji przychody pochodzące z dotacji budżetowej wykazana jest przyznana na 2013 rok dotacja podmiotowa na dofinansowanie zadań projakościowych w wysokości 310 tys. zł. Powyższa dotacja przeznaczona jest zgodnie z art. 94b ustawy – *Prawo o szkolnictwie wyższym* na finansowanie zwiększenia wysokości stypendiów doktoranckich, o których mowa w art. 200a ustawy, dla 30% najlepszych doktorantów.

W analizowanym okresie przyrost przychodów z wyżej wymienionych dotacji budżetowych, w stosunku do tego typu przychodów z roku 2012 wyniósł 9,5%, tj. 6.056 tys. zł. Istotny wpływ na taką sytuację miało zwiększenie dotacji podmiotowej na zadania związane z kształceniem studentów studiów stacjonarnych, uczestników stacjonarnych studiów doktoranckich i kadr naukowych oraz utrzymaniem uczelni, w tym remonty (wzrost o kwotę 6.111,5 tys. zł). W części zasadniczej dotacji podmiotowej decyzją Ministerstwa Zdrowia zwiększony został budżet Collegium Medicum o kwotę 6.065,1 tys. zł tytułem zwiększenia od dnia 1 stycznia 2013 roku wynagrodzeń (wraz z pochodnymi oraz odpisem na uczelniany fundusz świadczeń socjalnych) dla pracowników uczelni. Ponadto Ministerstwo Zdrowia w odrębnych decyzjach przyznało Collegium Medicum na powyższe zadanie dodatkowe środki w łącznej wysokości 975 tys. zł, z tego środki pochodzące z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 953 tys. zł z przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków na ubezpieczenia społeczne w ramach przyznanej dotacji podmiotowej, w związku z podniesieniem od dnia 1 lutego 2012 r. wysokości składki rentowej oraz dodatkowe środki w wysokości 22 tys. zł. Natomiast w zakresie przychodów z dotacji podmiotowej przyznanej przez Ministerstwo Zdrowia na realizację pozostałych zadań nastąpił spadek w wysokości 55,4 tys. zł, związany ze zmniejszeniem kwoty dotacji przeznaczonej na zadania związane ze świadczeniami zdrowotnymi, wykonywanymi w ramach kształcenia studentów studiów stacjonarnych.

Badając dynamikę poszczególnych pozycji przychodów zaobserwowano wzrost także po stronie przychodów finansowych (wyżka w wysokości 1.739,7 tys. zł, tj. o 439%), opłat za zajęcia dydaktyczne (wyżka w wysokości 1.265,4 tys. zł, tj. o 8,9%) oraz w pozycji pozostałe przychody operacyjne (wyżka w wysokości 1.188 tys. zł, tj. o 45,2%).

W zakresie przychodów finansowych wzrost wpływów powstał przede wszystkim na skutek rozwiązania rezerwy utworzonej w 2012 roku na naliczone odsetki ustawowe wobec firmy Cadolto Polska sp. z o.o., o czym wspomniano powyżej.

W przypadku wzrostu opłat za zajęcia dydaktyczne zasadniczy wpływ miało uzyskanie większych przychodów za odpłatne studia stacjonarne anglojęzyczne, których wartość uległa zwiększeniu o kwotę 1.470,6 tys. zł. Poza tym zwiększyły się wpływy z opłat za studia niestacjonarne prowadzone na Wydziale Lekarskim (wzrost o kwotę 685 tys. zł). Natomiast zmniejszeniu uległy przychody za zajęcia dydaktyczne prowadzone na Wydziale Farmaceutycznym (zniżka o kwotę 310,5 tys. zł) i na Wydziale Nauk o Zdrowiu (zniżka o kwotę 226,2 tys. zł).

Wzrost w pozostałych przychodach operacyjnych wynika głównie z uzyskania dodatniego wyniku na sprzedaży nieruchomości oraz wyższych wpływów z tytułu otrzymanych odszkodowań i kar (w tym głównie kary umownej z tytułu realizacji budowy Domu Studenta

nr 3). Ponadto w stosunku do roku 2012 wzrosła wartość amortyzacji finansowanej z subwencji i dotacji (wzrost o kwotę 492 tys. zł).

Inaczej aniżeli w roku 2012 kształtuje się wartość przychodów z działalności badawczej, która na koniec 2013 roku zmniejszyła się o kwotę 1.230,2 tys. zł i wyniosła 11.612,5 tys. zł.

Spadek ten wiąże się z mniejszym wykorzystywaniem środków w ramach dotacji na utrzymanie potencjału badawczego – statut podstawowy oraz środków na realizację programów lub przedsięwzięć określanych przez Ministra, a także zmniejszeniem przychodów uzyskanych ze sprzedaży pozostałych prac i usług badawczych.

Tab. 3.

Przychody z działalności operacyjnej i finansowej w latach 2011-2013

lp	wyszczególnienie	2011	2012	2013	dynamika 2013/2012
		[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]
I.	Przychody z działalności	97 632,1	98 822,3	107 792,0	109,1%
	przychody z działalności nieuwzględniające przychodów z tytułu nieodpłatnie otrzymanych księgozbiorów, amortyzacji finansowanej z innych źródeł oraz sprzedaży majątku trwałego	96 101,5	97 887,0	105 354,6	107,6%
	w tym:				
1	Przychody pochodzące z dotacji budżetowej	62 942,4	64 356,9	70 412,9	109,4%
2	Opłaty za zajęcia dydaktyczne	12 765,3	14 264,5	15 529,9	108,9%
3	Pozostałe przychody z działalności dydaktycznej, w tym:	7 377,3	4 309,3	4 253,6	98,7%
	-przychody z programów międzynarodowych	178,7	337,6	409,3	121,2%
	-przychody z funduszy strukturalnych	4 001,4	996,3	294,8	29,6%
4	Przychody ogółem z działalności badawczej	11 801,5	12 842,7	11 612,5	90,4%
5	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	19,9	23,8	30,3	127,3%
6	Pozostałe przychody operacyjne	2 360,0	2 628,8	3 816,8	145,2%
	pozostałe przychody operacyjne nieuwzględniające przychodów z tytułu nieodpłatnie otrzymanych księgozbiorów, amortyzacji finansowanej z innych źródeł oraz sprzedaży majątku trwałego	829,4	1 693,5	1 379,4	81,5%
7	Przychody finansowe	365,7	396,3	2 136,0	539,0%

SPRAWOZDANIE FINANSOWE UMK CZĘŚĆ BYDGOSKA za 2013

W 2013 roku Collegium Medicum otrzymało na działalność operacyjną następujące dotacje:

Tab. 4.

Dotacje na działalność operacyjną otrzymane przez część bydgoską Uniwersytetu w latach 2011-2013

lp.	wyszczególnienie	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013	2012r. do 2011r.	2013r. do 2012r.
		[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]	[%]
I	Dotacje na działalność operacyjną					
1	Działalność dydaktyczna MZ	62 922,4	64 187,0	70 232,9	102,0%	109,4%
2	Dotacja projakościowa - stypendia doktoranckie	0,0	310,0	1 310,0	-	422,6%
3	Działalność statutowa / Dotacja na utrzymanie potencjału badawczego - MNiSW	3 322,4	3 017,7	2 984,9	90,8%	98,9%
4	Badania własne / Dotacja na rozwój młodych naukowców - MNiSW	673,0	550,7	683,5	-	124,1%
5	Projekty badawcze MNiSW i NCN	926,9	486,6	278,3	52,5%	57,2%
		1 591,7	2 078,5	1 530,4	-	73,6%
6	Dotacje na dofinansowanie programów międzynarodowych, z tego:	31,1	0,0	0,0	-	-
	MNiSW	0,0	0,0	0,0	-	-
	Unia Europejska	31,1	0,0	0,0	-	-
7	Dotacje z Funduszy Strukturalnych	4 001,6	1 304,4	135,4	32,6%	10,4%
8	Inne środki budżetowe - MZ	87,0	61,9	95,6	-	-
9	Urząd Marszałkowski w Toruniu	0,0	0,0	58,0	-	-
10	Urząd Miasta w Grudziądzu	29,8	45,8	68,5	153,7%	149,6%
	Razem dotacje na działalność operacyjną	73 585,9	72 042,6	77 377,5	97,9%	107,4%

Dotacje na działalność operacyjną otrzymane w latach 2011-2013 według donatorów

lp.	wyszczególnienie	Rok 2011		Rok 2012		Rok 2013	
		[w tys. zł]	[%]	[w tys. zł]	[%]	[w tys. zł]	[%]
1	Ministerstwo Zdrowia	63 145,3	85,8%	64 418,4	89,4%	70 347,3	90,9%
2	Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa Wyższego	5 375,3	7,3%	4 371,2	6,1%	5 256,7	6,8%
3	Narodowe Centrum Nauki	1 591,7	2,2%	2 078,5	2,9%	1 530,4	2,0%
4	Środki z Programów Międzynarodowych (UE)	31,1	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%
5	Środki z Europejskich Funduszy Strukturalnych (UE)	3 401,3	4,6%	1 108,7	1,5%	115,1	0,1%
6	Urząd Marszałkowski w Toruniu	11,3	0,0%	20,0	0,0%	59,5	0,1%
7	Urząd Miasta w Grudziądzu	29,8	0,0%	45,8	0,1%	68,5	0,1%
	Razem:	73 585,9	100,0%	72 042,6	100,0%	77 377,5	100,0%

W 2013 roku odnotowano w Collegium Medicum wpływ dotacji podmiotowej w obszarze działalności dydaktycznej w wysokości 70.232,9 tys. zł i jest on wyższy od wpływu z 2012 roku o 6.045,9 tys. zł, tj. o 9,4%. Zasadniczą część powyższej dotacji, bo aż 95,7% jej wartości, czyli kwota 67.235,1 tys. zł, dotyczy wpływu dotacji na zadania związane z kształceniem studentów studiów stacjonarnych, uczestników stacjonarnych studiów doktoranckich i kadr naukowych oraz utrzymaniem uczelni, w tym remonty. Pozostałą kwotę wpływu dotacji podmiotowej w wysokości 2.997,8 tys. zł przeznaczono, zgodnie z decyzją Ministerstwa Zdrowia, na realizację pozostałych zadań, w ramach których uwzględniono:

- środki związane ze świadczeniami zdrowotnymi wykonywanymi w ramach kształcenia studentów studiów stacjonarnych w podstawowych jednostkach organizacyjnych Uczelni w wysokości 2.538,5 tys. zł;
- środki na zadania związane z prowadzeniem podyplomowego kształcenia w celu zdobywania specjalizacji przez lekarzy, lekarzy dentyistów, farmaceutów, pielęgniarki i położne oraz przez diagnostów laboratoryjnych w wysokości 354,9 tys. zł;
- środki związane z kształceniem i rehabilitacją leczniczą studentów niepełnosprawnych w kwocie 104,4 tys. zł.

Otrzymane w roku 2013 dotacje na cele naukowo-badawcze w wysokości 5.477,1 tys. zł były niższe od uzyskanych w roku 2012 o 656,3 tys. zł, tj. o 10,7%, głównie z tytułu niższego wpływu środków związanych z realizacją projektów badawczych (spadek o kwotę 756,4 tys. zł).

W badanym okresie pozyskano mniejsze środki z funduszy strukturalnych w ramach działalności operacyjnej (zniżka o 1.169 tys. zł).

Sumarycznie ujmując, otrzymane dotacje i dofinansowania do dyspozycji Collegium Medicum w omawianym roku sprawozdawczym były wyższe od uzyskanych w 2012 roku o 5.334,9 tys. zł, tj. o 7,4%.

2.2. Przychody z odpłatności za usługi edukacyjne

Rok 2013 to kolejny rok, w którym odnotowano wzrost przychodów z odpłatności za usługi edukacyjne. W zestawieniu z rokiem 2012 tego rodzaju przychody uległy zwiększeniu o kwotę 1.265,4 tys. zł, tj. o blisko 9% (tab. 5).

Wykaz tego typu przychodów w rozbiciu na poszczególne wydziały przedstawia poniższa tabela.

Tab. 5.

Przychody z odpłatności za usługi edukacyjne w latach 2011-2013

lp.	wyszczególnienie	2011	2012	2013	dynamika 2012/2011	dynamika 2013/2012
		[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]	[%]
1	Wydział Farmaceutyczny	2 849,2	2 615,2	2 267,1	91,8%	86,7%
2	Wydział Lekarski	2 931,3	3 405,8	4 010,8	116,2%	117,8%
3	Wydział Nauk o Zdrowiu	3 659,3	3 394,2	3 142,0	92,8%	92,6%
4	Studia anglojęzyczne	1 817,2	3 154,8	4 618,9	173,6%	146,4%
4	Kursy specjalizacyjne i podyplomowe	957,8	1 262,0	1 060,1	131,8%	84,0%
5	Inne opłaty za zajęcia	550,5	432,5	431,0	78,6%	99,6%
	Razem	12 765,3	14 264,5	15 529,9	111,7%	108,9%

Globalny wzrost wskazanych wyżej przychodów w 2013 roku w stosunku do 2012 roku był przede wszystkim podyktowany uzyskaniem większych przychodów tytułem opłat za odpłatne studia stacjonarne anglojęzyczne (zwyżka o 1.464,1 tys. zł, tj. o 46,4%), a także wyższymi przychodami z tytułu opłat za studia uzyskanymi na Wydziale Lekarskim (zwyżka o 605 tys. zł, tj. o 17,8%).

Badając strukturę przychodów z tytułu opłat za studia za rok 2013, największy udział zaobserwowano na odpłatnych studiach stacjonarnych anglojęzycznych (32,9%), zaraz potem na Wydziale Lekarskim (28,6%) i na Wydziale Nauk o Zdrowiu (22,4%). Najmniejszy wkład miał Wydział Farmaceutyczny, którego udział w tych przychodach stanowił 16,1%.

W stosunku do danych za rok 2012, przychody z tytułu kursów specjalizacyjnych oraz podyplomowych zmniejszyły się o kwotę 201,9 tys. zł. Sytuacja ta miała związek z mniejszą realizacją kursów specjalizacyjnych w roku 2013.

2.3. Koszty utrzymania potencjału badawczego

Poniesione koszty działalności statutowej z przeznaczeniem na utrzymanie potencjału badawczego wyniosły w 2013 roku ogółem 3.081,9 tys. zł (tab. 7).

Porównując dane finansowe w roku 2013 z ubiegłorocznymi stwierdza się, iż koszty utrzymania potencjału badawczego Collegium Medicum uległy obniżce o 832,6 tys. zł, co w ujęciu procentowym daje spadek o 24,8%. Odnotowana zmiana to wynik przede wszystkim wygenerowanych niższych kosztów dotyczących zakupów aparatury naukowo-badawczej (obniżka o 457,3 tys. zł, tj. o 36,8%) oraz niższych wydatków z tytułu zakupionych materiałów, odczynników i książek (spadek o kwotę 297 tys. zł, tj. o 19,5%). Niewielkie wzrosty obserwuje się jedynie po stronie wypłat z bezosobowego funduszu płac, honorariów wraz z narzutami oraz pozostałych usług i opłat (łącznie koszty w rzeczonych pozycjach wzrosły o 23,4 tys. zł).

Analogicznie jak w latach poprzednich, tak i w 2013 roku główne pozycje kosztów w obszarze utrzymania potencjału badawczego stanowią: zakup aparatury specjalnej (udział 39,9%) oraz zakup materiałów, odczynników i książek (udział 25,5%).

Omówione powyżej dane zaprezentowano w tabeli 7.

Tab. 7.

Koszty utrzymania potencjału badawczego w latach 2011-2013 r.

lp.	wyszczególnienie	2011	struktura	2012	struktura	2013	struktura	dynamika
		[w tys. zł]	[%]	[w tys. zł]	[%]	[w tys. zł]	[%]	2013/2012
1	zakup aparatury specjalnej	456,3	17,5%	1 244,0	30,3%	786,7	25,5%	63,2%
2	zakup materiałów, odczynników, książek	1 172,9	45,1%	1 525,9	37,2%	1 228,9	39,9%	80,5%
3	wypłaty z bezosobowego funduszu płac, honorariów wraz z narzutami	13,9	0,5%	7,8	0,2%	25,1	0,8%	321,5%
4	krajowe i zagraniczne podróże służbowe	186,6	7,2%	240,6	5,9%	227,2	7,4%	94,5%
5	zakup czasopism - prenumerata	31,4	1,2%	0,1	0,0%	0,0	0,0%	22,8%
6	wydatki na łączność komputerową	76,8	3,0%	81,5	2,0%	79,7	2,6%	97,9%
7	pozostałe usługi i opłaty	168,6	6,5%	198,4	4,8%	204,6	6,6%	103,1%
8	narzut na rzecz uczelni	495,0	19,0%	616,3	19,5%	529,7	17,2%	66,1%
	razem	2 601,5	100,0%	3 914,5	100,0%	3 081,9	100,0%	75,2%

Wysokość dotacji przyznanej przez MNiSW oraz Narodowe Centrum Nauki (NCN) na utrzymanie potencjału badawczego na 2013 rok wyniosła łącznie 2.984,9 tys. zł. Niewykorzystane środki z 2012 roku wyniosły w sumie 548,1 tys. zł co oznacza, że na utrzymanie potencjału badawczego, łącznie do wykorzystania dla Wydziałów Collegium Medicum na 2013 rok, przeznaczono kwotę 3.533 tys. zł. W analizowanym roku, w ramach omawianej działalności wydano 2.552,2 tys. zł, czyli o 1.362,3 tys. zł więcej aniżeli w 2012 roku.

Szczegółowe zestawienie środków, którymi dysponowały Wydziały w 2013 roku i ich wykorzystanie przedstawia zestawienie ujęte w poniżej tabeli:

Tab. 8.

Środki w dyspozycji wydziałów części bydgoskiej Uniwersytetu w 2013 r. na utrzymanie potencjału badawczego i ich wykorzystanie.

w tys. zł

<i>lp.</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>niewykorzystane środki z 2012 r.</i>	<i>kwota przyznana na 2013 r.</i>	<i>wydano w 2013 r.</i>	<i>pozostało</i>
1	Wydział Lekarski	326,6	1 701,5	1 457,2	570,9
2	Wydział Farmaceutyczny	77,9	741,8	622,9	196,8
3	Wydział Nauk o Zdrowiu	143,6	541,6	472,1	213,1
	razem	548,1	2 984,9	2 552,2	980,8

2.4. Badania naukowe i prace rozwojowe służące rozwojowi młodych naukowców.

Kwota przyznanej dotacji celowej z Ministerstwa Nauki i Szkolnictwa Wyższego (MNiSW) na prowadzenie badań naukowych lub prac rozwojowych oraz zadań z nimi związanych, służących rozwojowi młodych naukowców oraz uczestników studiów doktoranckich na 2013 rok wyniosła łącznie 683,5 tys. zł. Po doliczeniu niewykorzystanych środków z roku 2012 w wysokości 68,2 tys. zł, łącznie do wykorzystania w roku 2013 dla Wydziałów CM przeznaczono kwotę 751,7 tys. zł. W roku 2013 na badania naukowe i prace rozwojowe służące rozwojowi młodych naukowców wydano 694,8 tys. zł. Oznacza to, iż do dyspozycji Wydziałów CM na rok 2014 przechodzą niewykorzystane środki z roku 2013 w wysokości 56,9 tys. zł.

Tab. 6

Środki na prowadzenie badań naukowych lub prac rozwojowych oraz zadań z nimi związanych, służących rozwojowi młodych naukowców oraz uczestników studiów doktoranckich na 2013 rok

w tys. zł

<i>lp.</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>niewykorzystane środki z 2012 r.</i>	<i>kwota przyznana na 2013 r.</i>	<i>wydano w 2013 r.</i>	<i>pozostało</i>
1	Wydział Lekarski	45,3	558,7	566,6	37,4
2	Wydział Farmaceutyczny	8,7	53,3	60,9	1,1
3	Wydział Nauk o Zdrowiu	14,2	71,5	67,3	18,4
	razem	68,2	683,5	694,8	56,9

2.5. Projekty badawcze

W 2013 r. koszty własne (tożsame z przychodem) związane z projektami badawczymi w Collegium Medicum wyniosły 2.400,4 tys. zł, tj. o ok. 6% mniej w porównaniu ze stanem z roku 2012 (spadek o kwotę 153,8 tys. zł).

W omawianym okresie sprawozdawczym największy udział w kwocie środków wykorzystanych na realizację projektów badawczych miały: Wydział Lekarski i Wydział Farmaceutyczny, których wkład wyniósł odpowiednio: 49,2% i 48% (tab. 9).

Największą kwotę środków z projektów badawczych odnotowano po stronie Wydziału Lekarskiego (1.180,6 tys. zł). W stosunku do roku 2012 Wydział ten pozyskał nieco mniej środków na ten cel (zniżka o kwotę 658,9 tys. zł). Ponadto zmniejszenie środków wykorzystanych na realizację projektów badawczych wykazano na Wydziale Nauk o Zdrowiu (zniżka o kwotę 57,7 tys. zł).

Natomiast na Wydziale Farmaceutycznym odnotowano wzrost środków pozyskanych na finansowanie projektów badawczych, który wyniósł 562,8 tys. zł.

Tab. 9.

Środki pozyskane przez wydziały na finansowanie projektów badawczych w 2013 roku

lp.	Wyszczególnienie	2013 w tys. zł	struktura [%]
I	Wydział Lekarski	1180,6	49,2%
II	Wydział Farmaceutyczny	1151,6	48,0%
III	Wydział Nauk o Zdrowiu	68,2	2,8%
	RAZEM	2 400,4	100,0%

2.6. Umowna działalność badawcza i usługowa

W 2013 r. osiągnięto wpływy ze sprzedaży umownych prac badawczych i działalności usługowej w wysokości 5.384,8 tys. zł (tab. 10). W stosunku do roku 2012 przychody te spadły o 363,8 tys. zł, tj. o 6,3%. Ma to zasadniczy związek z działalnością usługową prowadzoną na Wydziale Lekarskim, na którym tego typu przychody uległy zmniejszeniu w stosunku do 2012 roku o 338,5 tys. zł.

Podobnie jak w roku 2012, największy udział w pozyskaniu przychodów z działalności usługowej CM w roku 2012 miały Katedra i Zakład Medycyny Sądowej oraz Katedra i Zakład Genetyki Klinicznej, znajdujące się na Wydziale Lekarskim.

Collegium Medicum na koniec 2013 osiągnęło nieco wyższy aniżeli na koniec 2012 zysk na umownej działalności badawczej i usługowej, który wyniósł 629,5 tys. zł.

Tab. 10.

Przychody uzyskane przez wydziały w ramach umownej działalności badawczej i usługowej w latach 2011-2013

lp.	wyszczególnienie	2011	struktura	2012	struktura	2013	struktura	dynamika 2013/2012
		[w tys. zł]	[%]	[w tys. zł]	[%]	[w tys. zł]	[%]	[%]
1	Wydział Lekarski	6 013,7	93,6%	5 193,7	90,3%	4 855,2	90,2%	93,5%
2	Wydział Farmaceutyczny	408,0	6,4%	554,9	9,7%	529,6	9,8%	95,4%
	razem	6 421,7	100,0%	5 748,6	100,0%	5 384,8	100,0%	93,7%

Tab. 11.

Koszty własne umownej działalności badawczej i usługowej w latach 2011-2013

lp.	wyszczególnienie	2011	struktura	2012	struktura	2013	struktura	dynamika 2013/2012
		[w tys. zł]	[%]	[w tys. zł]	[%]	[w tys. zł]	[%]	[%]
1	Wydział Lekarski	5 129,8	93,0%	4 832,8	93,0%	4 372,7	92,0%	90,5%
2	Wydział Farmaceutyczny	384,4	7,0%	361,7	7,0%	382,6	8,0%	105,8%
	razem	5 514,2	100,0%	5 194,5	100,0%	4 755,3	100,0%	91,5%

III. Koszty ogólne i wydziałowe

3.1. Koszty ogólne

W 2013 roku w części bydgoskiej Uniwersytetu wygenerowano koszty ogólne na poziomie 24.540,2 tys. zł, co oznacza, iż były wyższe niż w roku poprzednim o 1.615,4 tys. zł, a w ujęciu procentowym o 7%. W ramach rzeczonych kosztów mieszczą się koszty ogólne Collegium Medicum oraz koszty Biblioteki Medycznej (BM).

Szczegóły zawiera tabela poniżej:

Tab. 12.

Koszty ogólne części bydgoskiej Uniwersytetu w latach 2011-2013

Ip.	wyszczególnienie	wykonanie			dynamika
		2011	2012	2013	2013/2012
		[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]
1	Biblioteka Medyczna	1 552,7	1 598,7	1 993,1	124,7%
2	Koszty ogólne Collegium Medicum	19 681,5	21 348,7	22 578,0	105,8%
	razem	21 234,2	22 947,4	24 571,1	107,1%
	razem koszty ogólne po korekcie o nieodpłatnie otrzymane księgozbiory	21 194,6	22 924,8	24 540,2	107,0%

Obserwuje się, iż koszty w pozycji koszty ogólne Collegium Medicum, w stosunku do roku 2012 wzrosły o 7,1%, dając w ujęciu wartościowym kwotę wyższą o 1.623,7 tys. zł. Wykazany wzrost był głównie skutkiem zwiększonych wydatków z tytułu zużycia energii, bowiem zwyżka sięgnęła kwoty rzędu 1 mln. zł, tj. ok. 42%. Na zbliżonym poziomie wzrosły również koszty pracy, głównie w wyniku dokonanych w 2013 roku podwyżek wynagrodzeń. Natomiast zauważalny spadek obserwuje się po stronie kosztów dotyczących usług obcych oraz amortyzacji, które obniżyły się w stosunku do wielkości ubiegłorocznej łącznie o 754,1 tys. zł. We wspomnianych kategoriach kosztów zasadniczy wpływ na rzeczony spadek miały usługi dotyczące remontów i konserwacji budynków oraz zakup środków trwałych powyżej 3,5 tys. zł.

W poddanym analizie roku działalność Biblioteki Medycznej wygenerowała koszty ogólne na poziomie 1.993,1 tys. zł. Natomiast w roku 2012 kwota rzeczonych kosztów sięgnęła poziomu 1.598,7 tys. zł. Uwzględniając powyższe stwierdzić należy, iż nastąpił wzrost równy 394,4 tys. zł, tj. 24,7%. W tym zakresie największą zwyżkę, bo o 260,9 tys. zł odnotowano po stronie usług obcych. Na wskazany wzrost w ramach omawianej kategorii kosztów wpłynęły zasadniczo wydatki remontowe związane z dostawą i montażem regałów bibliotecznych.

3.2. Koszty wydziałowe

W roku 2013 Collegium Medicum wygenerowało koszty wydziałowe w wysokości 2.263,7 tys. zł. Uwzględniając powyższe stwierdza się, iż w zestawieniu z wielkością kosztów wydziałowych, odnotowaną w roku poprzednim, nastąpił wzrost o kwotę 119,9 tys. zł, tj. o 5,6%. Badając strukturę rzeczonych kosztów wskazać należy, iż analogicznie jak w latach poprzednich, na ich zasadnicze pozycje składają się przede wszystkim wynagrodzenia administracji wydziałowej wraz z pochodnymi, które w wysokości 1.884,3 tys. zł, stanowią 83,2% sumy łącznej wielkości kosztów wydziałowych (dla porównania w roku 2012 wskaźnik udziału wynagrodzeń wraz z pochodnymi był nieco niższy i sięgał poziomu 74,3%).

Tab. 13.

Koszty wydziałowe w latach 2012-2013

lp.	wyszczególnienie	2012	w tym: wynagrodzenia i pochodne	2013	w tym: wynagrodzenia i pochodne	dynamika 2013/2012
		[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]
1	Wydział Farmaceutyczny	492,5	352,9	580,7	496,7	117,9%
2	Wydział Lekarski	662,9	514,7	844,9	682,0	127,5%
3	Wydział Nauk o Zdrowiu	988,4	724,3	838,1	705,6	84,8%
	razem	2 143,8	1 591,9	2 263,7	1 884,3	105,6%

W badanym roku w obszarze poniesionych przez Collegium Medicum kosztów wydziałowych, w zestawieniu z danymi za 2012 rok, największy wzrost wartościowy obserwuje się na Wydziale Lekarskim (o 182 tys. zł, tj. o 27,5%). Zwiększenie rzeczonych kosztów odnotowano także na Wydziale Farmaceutycznym (o 88,2 tys. zł, tj. o 17,9%). Omówione przyrosty na wskazanych Wydziałach Collegium Medicum dotyczą zasadniczo wzrostu kosztów pracy.

Nadmienić należy, iż zauważalną obniżkę zaobserwowano po stronie kosztów wydziałowych wygenerowanych przez Wydział Nauk o Zdrowiu, gdzie nastąpił spadek w porównaniu z ich wielkością ubiegłoroczną o 150,3 tys. zł, tj. o 15,2%. Na zaprezentowaną obniżkę wpływ miała zasadniczo niższa wartość wydatków związanych z zakupem materiałów i środków czystości oraz pozostałych usług.

IV. Działalność Inwestycyjna

W 2013 roku w Collegium Medicum poniesiono nakłady finansowe na rzeczowe aktywa trwałe w łącznej wysokości 35.702,7 tys. zł.

Porównywalnie do lat poprzednich głównymi źródłami finansowania działalności inwestycyjnej Uczelni w 2013 roku były środki przyznane przez Ministerstwo Zdrowia które stanowiły aż 81,5% środków ogółem (w roku 2012 udział ten był nieco wyższy i wynosił 86,9%). Natomiast w ramach środków własnych sfinansowano 13,4% wydatków (dla porównania ze środków własnych na działalność inwestycyjną w poprzednim roku pochodziło 11,1% środków ogółem). Pozostałą część to znaczy 5,1%, stanowiły środki pochodzące między innymi z MNiSW, funduszy strukturalnych, jednostek samorządu terytorialnego i innych (w roku poprzednim udział ten sięgał poziomu 2%).

W poddanym badaniu roku najistotniejszym zadaniem inwestycyjnym Collegium Medicum, tak jak na przestrzeni kilku ostatnich lat, była kontynuacja rozpoczętej w 2006 roku realizacji inwestycji pod nazwą „Wieloletni Program Medyczny Rozbudowy i Przebudowy Szpitala Uniwersyteckiego w Bydgoszczy”. Nakłady na przedmiotową inwestycję poniesione w 2013 roku, sfinansowano niemalże w całości ze środków otrzymanych w postaci dotacji celowej z Ministerstwa Zdrowia. Nadmienić należy, iż omawiane zadanie pochłonęło 77% łącznych nakładów inwestycyjnych w Collegium Medicum.

Szczegółowe zestawienie realizowanych zadań inwestycyjnych oraz źródeł ich finansowania zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tab. 14.

Zadania inwestycyjne w 2013 roku i źródła ich finansowania

1. Nakłady finansowe na rzeczowe aktywa trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota [w tys. zł]
1.	Szpital Uniwersytecki nr 1 im A. Jurasza w Bydgoszczy-Wieloletni Program Medyczny Rozbudowy i Przebudowy Szpitala Uniwersyteckiego w Bydgoszczy	27 476,6
	środki własne	49,5
	MZ	27 427,1
2.	Budynek Dydaktyczny ul. Łukasiewicza 1 - Adaptacja części budynku przy ul. Łukasiewicza 1 dla potrzeb UMK w Toruniu CM w Bydgoszczy - II etap	1 601,6
	środki własne	14,3
	MZ	1 587,3
3.	Szpital Uniwersytecki nr 2 im. J. Bizuela w Bydgoszczy - Prace w ramach projektu "Termomodernizacja obiektów CM UMK poprawą efektywności wykorzystania energii"	39,3
	środki własne	12,4
	fundusze strukturalne	26,9
4.	Budynek Dydaktyczny ul. Sandomierska 16 - Prace w ramach projektu "Termomodernizacja obiektów CM UMK poprawą efektywności wykorzystania energii"	478,8
	środki własne	154,5
	fundusze strukturalne	324,3
5.	Budynek Dydaktyczny ul. Sandomierska 16 - Wykonanie zjazdu na teren posesji - środki własne	5,5
6.	Budynek Dydaktyczny ul. Dębowa 3 - Prace w ramach projektu "Termomodernizacja obiektów CM UMK poprawą efektywności wykorzystania energii"	301,1
	środki własne	95,3
	fundusze strukturalne	205,8
7.	Obiekty CM objęte projektem "Termomodernizacja obiektów CM UMK poprawą efektywności wykorzystania energii"- Nadzór eksperta ds. Efektywności energetycznej	12,7
	środki własne	3,9
	fundusze strukturalne	8,8

SPRAWOZDANIE FINANSOWE UMK CZĘŚĆ BYDGOSKA za 2013

8.	Budynek Dydaktyczny ul. Karłowicza 24 - Przebudowa części budynku dla potrzeb badań naukowych Wydziału z organizacją Pracowni Metaboliki i Markerów Nowotworowych	420,5
	środki własne	17,5
	MNiSW	403,0
9.	Budynek Audytoryjny ul. M. Skłodowskiej-Curie 9 - Biblioteka Medyczna - montaż nowego wyposażenia - środki własne	57,1
10.	Budynek Farmaceutyczny ul. Jurasza 2 - Montaż systemu sygnalizacji pożaru - środki własne	134,3
11.	Budynek Dydaktycznych ul. Świętojańska 20 – Wykonanie ogrodzenia-środki własne	111,0
12.	Teren posesji ul. Jagiellońska 13-15 – Wykonanie ogrodzenia-środki własne	176,2
13.	Budowa Domu Studenckiego nr 3 ul. Powstańców Wlkp. 44-realizacja budynku łącznie z oddaniem do użytkowania-środki własne	1 961,4
14.	Centrum Symulacji Medycznych ul. M. Skłodowskiej-Curie 9 - projekt wykonawczy	81,6
	środki własne	1,9
	MZ	79,7
15.	Budynek Dydaktyczny ul. Dworcowa 63 - Adaptacja budynku zabytkowego - Program Funkcjonalno-Użytkowy - środki własne	78,7
16.	Ogród roślin leczniczych i kosmetycznych na posesji przy ul. C. Skłodowskiej - środki własne	27,0
17.	Hala sportowa ul. Powstańców Wielkopolskich - środki własne	1,0
18.	Budynek A -winda dla niepełnosprawnych - środki własne	12,3
19.	Budynek Dydaktyczny ul. Karłowicza 24 - modernizacja wentylacji budynku - środki własne	3,7
20.	Budynek Dydaktyczny ul. Łukasiewicza 1 -modernizacja schodów zewnętrznych - środki własne	20,2
21.	Budynek Dydaktyczny ul. Karłowicza 24 - Przebudowa części budynku dla potrzeb badań naukowych Wydziału z organizacją Pracowni Metaboliki i Markerów Nowotworowych- wyposażenie-środki własne	178,9
22.	Budynek Dydaktyczny ul. Karłowicza 24 - Adaptacja pomieszczeń po Katedrze Anatomii Prawidłowej, przebudowa części budynku dla potrzeb naukowych Wydziału z organizacją Pracowni Metaboliki i Markerów Nowotworowych - wyposażenie - środki MNiSW	290,0
23.	Wyposażenie meblowe i technologiczne - Katedra i Zakład Anatomii Prawidłowej - środki własne	7,9
24.	Wyposażenie sal ogólnodostępnych - środki własne	225,6
25.	Pozostałe zadania niebudowlane	513,3
	środki własne	99,7
	pozostałe	413,6
26.	Zakupy środków trwałych dla Hotelu Asystenckich CM i Domów Studenckich CM	53,2
	środki własne	25,9
	pozostałe	27,3
27.	Zakup środków trwałych powyżej 3.500 PLN z tego:	838,3
	środki własne	812,3
	pozostałe	26,0
28.	Zakup środków trwałych do 3.500 PLN z tego:	496,1
	środki własne	446,8
	pozostałe	49,3
29.	Zbiory biblioteczne	94,8
	środki własne	62,1
	pozostałe	32,7
30.	Zakup WNiP do 3.500 PLN z tego:	4,0
	środki własne	2,1
	pozostałe	1,9
	Razem	35 702,7

w tym, ze środków:	Kwota w zł
własne	4 799,0
MNiSW	693,0
MZ	29 094,1
fundusze strukturalne	565,8
pozostałe	550,8
Razem	35 702,7

V. Fundusz pomocy materialnej

5.1. Stypendia

Wyплаты стипендий в рамках Funduszu pomocy materialnej dla studentów i doktorantów w 2013 roku w Collegium Medium zaprezentowano w poniższych tabelach:

Tab. 15.

Wyплаты стипендий для студентов в годах 2011-2013

Ip.	wyszczególnienie	2011	2012	2013	dynamika 2013/2012
		[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]
1	stypendia socjalne	3 888,7	4 544,0	4 421,0	97,3%
2	stypendia za wyniki w nauce lub sporcie	2 429,1	1 914,0	1 806,3	94,4%
3	zasiłki losowe	48,8	24,1	38,7	160,5%
4	stypendia dla niepełnosprawnych	198,6	207,0	218,5	105,5%
5	ogółem wypłaty z funduszu stypendialnego	6 565,2	6 689,1	6 484,5	96,9%
6	stypendia ministra	26,6	123,2	70,0	56,8%
	razem (5+6)	6 591,8	6 812,3	6 554,5	96,2%

Liczba studentów otrzymujących stypendia i średnia wysokość 1 stypendium w Collegium Medicum przedstawia się następująco:

- 2010 r.	-	2 172 studentów, przeciętne stypendium za 1 miesiąc	-	333,0 zł
- 2011 r.	-	1 175 studentów, przeciętne stypendium za 1 miesiąc	-	620,8 zł
- 2012 r.	-	976 studentów, przeciętne stypendium za 1 miesiąc	-	761,5 zł
- 2013 r.	-	1 132 studentów, przeciętne stypendium za 1 miesiąc	-	636,5 zł

Tab. 16.

Wyплаты стипендий для докторантов в годах 2011-2013

Ip.	wyszczególnienie	2011	2012	2013	dynamika 2013/2012
		[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]
1	stypendia socjalne	17,5	18,4	21,5	116,6%
2	stypendia za wyniki w nauce lub sporcie	65,0	109,8	155,5	141,7%
3	zasiłki losowe	7,0	0,0	1,0	-
4	stypendia dla niepełnosprawnych	3,6	2,8	2,6	92,9%
5	ogółem wypłaty z funduszu stypendialnego	93,1	131,0	180,6	137,9%

Liczba doktorantów otrzymujących stypendia i średnia wysokość 1 stypendium w Collegium Medicum przedstawia się następująco:

- 2010 r.	-	29 doktorantów, przeciętne stypendium za 1 miesiąc	-	308,1 zł
- 2011 r.	-	32 doktorantów, przeciętne stypendium za 1 miesiąc	-	323,4 zł
- 2012 r.	-	34 doktorantów, przeciętne stypendium za 1 miesiąc	-	428,0 zł
- 2013 r.	-	39 doktorantów, przeciętne stypendium za 1 miesiąc	-	514,5 zł

5.2. Przychody i koszty domów studenckich

1. Przychody z prowadzenia domów studenckich przedstawiają się następująco:

Tab. 17.

Przychody z prowadzenia domów studenckich w latach 2011-2013

lp.	wyszczególnienie	2011	2012	2013	dynamika 2013/2012
		[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]
1	wpływy z odpłatności studentów, doktorantów i gości za domy studenckie	1 181,6	1 277,4	1 272,3	99,6%
2	wpływy z wynajmu i inne	7,5	8,6	13,7	159,3%
3	dotacja z funduszu pomocy materialnej	235,6	612,4	485,2	79,2%
4	pozostałe przychody	2,6	26,1	0,0	0,0%
5	razem przychody	1 427,3	1 924,5	1 771,2	92,0%
6	udział odpłatności studentów, doktorantów i gości w ogólnych kosztach utrzymania bez remontów	100,8%	116,8%	106,0%	-

W analizowanym okresie sprawozdawczym przychody z prowadzenia domów studenckich Collegium Medicum wyniosły łącznie 1.771,2 tys. zł (tab. 17). Przytoczona kwota wskazuje, iż w porównaniu do wielkości odnotowanej w roku poprzednim nastąpił spadek przychodów o 8%, a w ujęciu wartościowym o 153,3 tys. zł. Największy spadek przychodów (o 127,2 tys. zł) związany jest pozycją przychodów w ramach dotacji z funduszu pomocy materialnej dla studentów i doktorantów przeznaczonej na finansowanie kosztów remontów. Nieznaczną obniżkę obserwuje się w pozycji wpływów z tytułu odpłatności studentów, doktorantów i gości za korzystanie z domów studenckich, które uległy zmniejszeniu o 5,1 tys. zł. Warto jednak nadmienić, iż rzeczony przychody w kwocie 1.272,3 tys. zł stanowią 71,8% łącznej wielkości uzyskanych w 2013 roku przychodów. Natomiast w pozycji wpływów z wynajmu i innych, w zestawieniu z ich wielkością ubiegłoroczną, nastąpił wzrost o 5,1 tys. zł, tj. o 59,3%.

Collegium Medicum osiągnęło poziom wpływów z odpłatności studentów, doktorantów oraz gości przewyższający o 6% koszty utrzymania domów bez remontów, które finansowane są ze środków w ramach dotacji na fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów. Warto nadmienić, iż w roku ubiegłym stosunek przedmiotowych wielkości wyniósł 16,8% (spadek o 10,8 p.p.).

2. Koszty prowadzenia domów studenckich przedstawiają się następująco:

Tab. 18.

Koszty prowadzenia domów studenckich w latach 2011-2013

lp.	wyszczególnienie	2011	2012	2013	dynamika 2013/2012
		[w tys. zł]	[w tys. zł]	[w tys. zł]	[%]
1	amortyzacja	38,5	39,9	37,4	93,7%
2	materiały	220,9	193,0	220,7	114,4%
3	energia - ogółem	309,0	325,0	357,8	110,1%
	w tym: ciepła	210,4	208,5	241,4	115,8%
4	pozostałe koszty materialne i usługi	79,6	71,0	75,1	105,8%
5	remonty	235,6	612,4	485,2	79,2%
6	wynagrodzenia	365,2	361,3	391,6	108,4%
7	narzuty na wynagrodzenia	57,5	63,4	68,2	107,6%
8	odpis na fundusz socjalny	19,2	19,5	21,0	107,5%
9	pozostałe koszty	82,2	20,4	28,4	139,2%
	razem koszty	1 407,7	1 705,9	1 685,4	98,8%
	razem koszty pomniejszone o koszty remontów	1 172,1	1 093,5	1 200,2	109,8%

W roku 2013 z tytułu utrzymania domów studenckich Collegium Medicum wygenerowano koszty w łącznej wysokości 1.685,4 tys. zł. Oznacza to zatem, iż w porównaniu z ich zeszłoroczną wielkością nastąpił spadek o kwotę 20,5 tys. zł (tj. o 1,2%). Na wspomnianą zmianę wpływ miały przede wszystkim niższe koszty wykonanych prac remontowych przedmiotowych obiektów, bowiem obniżka w pozycji wydatków związanych z remontami wyniosła 127,2 tys. zł. Natomiast zauważalny wzrost odnotowano w pozycji dotyczącej zużycia energii w tym w szczególności energii cieplnej (rzeczone wydatki w stosunku do ubiegłorocznych uległy zwiększeniu o 32,9 tys. zł, tj. o 15,8%). Wzrost odnotowuje się także po stronie kosztów pracy (wynagrodzenia wraz z narzutami i odpisem na uczelniany fundusz socjalny), których wielkość w 2013 roku w stosunku do wygenerowanych kosztów w roku poprzednim wzrosła łącznie o 36,6 tys. zł, tj. o 8,2%. Wzrost kosztów pracy to efekt przeprowadzonych w 2013 roku podwyżek wynagrodzeń.

Rozpatrując wysokość kosztów ogółem domów studenckich Collegium Medicum w 2013 roku, pomniejszonych o koszty remontów, które finansowane są ze środków w ramach dotacji otrzymywanej z Ministerstwa Zdrowia na fundusz pomocy materialnej dla studentów i doktorantów, zauważa się ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 9,8%, a w ujęciu wartościowym o 106,7 tys. zł.

Podsumowując powyższe stwierdza się, iż w 2013 roku na działalności domów studenckich Collegium Medium osiągnęło zysk w wysokości 85,8 tys. zł. Nadto uzyskany wynik finansowy w połączeniu z wygospodarowanymi środkami w latach ubiegłych, daje łączny poziom środków do dyspozycji w kwocie 286,4 tys. zł.

Załącznik nr 1 – Kosztocłonność nauczania na poszczególnych wydziałach

2013

lp.	wyszczególnienie	WARIANT I Koszty	WARIANT II Koszty bez amortyzacji finansowanej z innych źródeł	Średnia liczba studentów w 2013			WARIANT I koszt kształcenia 1 studenta [PLN]	WARIANT II koszt kształcenia 1 studenta [PLN]	Liczba przeliczeniowa studentów	WARIANT I Koszt kształcenia 1 studenta przeliczeniowego [PLN]	WARIANT II Koszt kształcenia 1 studenta przeliczeniowego [PLN]
				stacjonarnych	niestacjonarnych	ogółem					
1	Wydział Farmaceutyczny	14 402 990,1	14 313 928,0	1 024	233	1257	11 458,2	11 387,4	3258	4 420,8	4 393,5
2	Wydział Lekarski	31 149 736,6	30 405 017,2	1 186	238	1424	21 874,8	21 351,8	4272	7 291,6	7 117,3
3	Wydział Nauk o Zdrowiu	21 793 153,6	21 777 357,8	2 098	535	2633	8 276,9	8 270,9	5664	3 847,7	3 844,9
	Razem	67 345 880,3	66 496 303,0	4308	1006	5314	12 673,3	12 513,4	13194	5 104,3	5 039,9

2012

lp.	wyszczególnienie	WARIANT I Koszty	WARIANT II Koszty bez amortyzacji finansowanej z innych źródeł	Średnia liczba studentów w 2012			WARIANT I koszt kształcenia 1 studenta [PLN]	WARIANT II koszt kształcenia 1 studenta [PLN]	Liczba przeliczeniowa studentów	WARIANT I Koszt kształcenia 1 studenta przeliczeniowego [PLN]	WARIANT II Koszt kształcenia 1 studenta przeliczeniowego [PLN]
				stacjonarnych	niestacjonarnych	ogółem					
1	Wydział Farmaceutyczny	14 302 270,5	14 148 685,6	1 008	240	1248	11 460,2	11 337,1	3242	4 411,6	4 364,2
2	Wydział Lekarski	29 976 489,2	29 797 234,2	1 166	202	1368	23 772,0	23 629,8	4104	7 304,2	7 260,5
3	Wydział Nauk o Zdrowiu	21 848 132,0	21 799 906,6	1 872	637	2509	8 707,9	8 688,7	5460	4 001,3	3 992,4
	Razem	66 126 891,7	65 745 826,3	4046	1079	5125	12 902,8	12 828,5	12806	5 163,6	5 133,9